

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM REVIZIJSKOM UVIDU U
FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NEPROFITNE
ORGANIZACIJE**

ZA 2018. GODINU

LUČKA UPRAVA ŠIBENIK

ŠIBENIK

Rijeka, svibanj 2019.



LUČKA UPRAVA ŠIBENIK
22000 ŠIBENIK - Vladimira Nazora 53
HRVATSKA

M.B.: 1961063; Tel: ++385 22 218 001; Fax: ++385 22 200 362; OIB:
98609040957 IBAN: HR1524070001100401927; E-mail: lucka-
uprava-sibenik@si.t-com.hr

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNE ORGANIZACIJE ZA

2018.

LUČKA UPRAVA ŠIBENIK

ŠIBENIK

Šibenik, veljača 2019. godine

Sadržaj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU.....	1
IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA PRILOŽENE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE.....	1
BILANCA ZA NEPROFITNE ORGANIZACIJE NA 31.12.2018. GODINE	2
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA NEPROFITNE ORGANIZACIJE ZA 2018. GODINU	9
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. GODINU	15
1. OPĆI PODACI O USTANOVU.....	16
1.1. PODACI IZ UPISNIH REGISTARA	16
1.1.1. Podaci iz sudskog registra	16
1.1.2. Podaci iz registra neprofitnih organizacija (RNO)	16
1.2. ZAKONSKI OKVIR I DEFINICIJA USTANOVE	16
1.2.1. Zakonski okvir	16
1.2.2. Definicija ustanove.....	16
1.3. OSNIVANJE I SJEDIŠTE	17
1.4. DJELATNOST USTANOVE	17
1.4.1. Djelatnosti ustanove prema temeljnom Zakonu – nepoduzetničke djelatnosti	17
1.5. UPRAVLJAČKA TIJELA USTANOVE	18
1.6. POREZNI STATUS USTANOVE.....	18
1.6.1. Porez na dodanu vrijednost (PDV)	18
1.7. BROJ ZAPOSLENIKA USTANOVE.....	18
2. ZAKONSKI OKVIR FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA.....	19
2.1. OKVIR FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA.....	19
3. VALUTA IZVJEŠTAVANJA, KORIŠTENE VALUTE I TEČAJ ZA PRERAČUNAVANJE	19
4. RAČUNOVODSTVENA NAČELA	19
5. RAČUNOVODSTVENA PRAVILA DEFINIRANA ZAKONOM	21
5.1. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE IMOVINE.....	21
5.1.1 Opće odredbe.....	21
5.1.2 Neproizvedena dugotrajna imovina	21
5.1.3 Dugotrajna (neproizvedena i proizvedena) nefinancijska materijalna imovina	21
5.1.4 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti.....	23
5.1.5 Sitni inventar	23
5.1.6 Nefinancijska imovina u pripremi	23
5.1.7 Kratkotrajna nefinancijska imovina	23
5.1.8 Novac	24
5.1.9 Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	24
5.1.10 Zajmovi.....	24
5.1.11 Potraživanja za prihode poslovanja	24
5.1.12 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	24
5.3. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE OBVEZA	24
5.2.1. Opće odredbe.....	24
5.2.2. Obveze za rashode	25
5.3. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE PRIHODA	25
5.3.1. Opće odredbe.....	25
5.3.2. Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (recipročni)	26
5.3.3. Prihodi po posebnim propisima (nerecipročni).....	26
5.3.4. Prihodi od imovine (recipročni).....	26

5.3.5.	<i>Prihodi od donacija (nerecipročni)</i>	26
5.3.6.	<i>Ostali prihodi</i>	26
5.4.	PRAVILA ZA ISKAZIVANJE RASHODA	27
5.4.1.	<i>Opće odredbe</i>	27
5.4.2.	<i>Rashodi za radnike</i>	27
5.4.3.	<i>Materijalni rashodi</i>	27
5.4.4.	<i>Rashodi amortizacije</i>	27
5.4.5.	<i>Financijski rashodi i tečajne razlike</i>	28
5.4.6.	<i>Ostali rashodi</i>	28
5.5.	PRAVILA ZA ISKAZIVANJE VLASTITIH IZVORA	28
5.5.1.	<i>Opće odredbe</i>	28
5.5.2.	<i>Vlastiti izvori</i>	28
5.5.3.	<i>Promjene u vrijednosti (revalorizacija)</i>	28
5.5.4.	<i>Višak/ manjak prihoda</i>	28
5.6.	PRAVILA ZA ISKAZIVANJE REZULTATA POSLOVANJA	28
5.7.	PRAVILA ZA ISKAZIVANJE IZVANBILANČNIH STAVKI	29
6.	OSTALA PRIMJENJENA PRAVILA ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	29
6.2.	OPĆE ODREDBE - NAČELA	29
6.2.1.	<i>Načelo obračunanih rashoda i prihoda</i>	29
6.3.	ISPRAVCI KOJI SE ODNOSU NA PRETHODNA RAZDOBLJA	29
6.4.	TEČAJNE RAZLIKE POTRAŽIVANJA I OBVEZA	29
6.5.	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NEFINACIJSKE IMOVINE AKTIVIRANE DO 31.12.2007. GODINE	30
6.6.	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	30
6.7.	DONACIJE DRŽAVE ZA OTPLATU RATA KREDITA	30
7.	PREGLED UGOVORNIH ODNOSA I SLIČNO KOJI, UZ ISPUNJENJE ODREĐENIH UVJETA, MOGU POSTATI OBVEZA ILI IMOVINA (DANA KREDITNA PISMA, HIPOTEKE, SPOROVI NA SUDU KOJI SU U TIJEKU)	30
8.	PREGLED STANJA I ROKOVA DOSPIJEĆA DUGOROČNIH I KRATKOROČNIH KREDITA	31
8.1.	KREDIT EBRD BB.39749 NA 10.000.000,00 EUR POTPISAN 15.05.2010.	31
9.	SAŽETI PRIKAZ BILANCE I IZVJEŠTAJA O PRIHODIMA I RASHODIMA	31
9.1.	BILANCA	32
9.2.	IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA	33
10.	BILJEŠKE UZ STAVKE OBRASCA BIL-NPF	34
10.1.	NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 004+008-017) (AOP 003)	34
10.1.1.	<i>Osnovna tablica</i>	34
10.1.2.	<i>Osnovna tablica sa prometom</i>	34
10.2.	PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 019+023+031+034+039+042-046) (AOP 018)	35
10.2.1.	<i>Osnovna tablica</i>	35
10.2.2.	<i>Osnovna tablica sa prometom</i>	35
10.3.	SITNI INVENTAR (AOP 052+053-054) (051)	36
10.3.1.	<i>Osnovna tablica</i>	36
10.4.	NEFINACIJSKA IMOVINA U PRIPREMI (AOP 056 DO 059+062+063) (055)	36
10.4.1.	<i>Osnovna tablica</i>	36
10.5.	NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA (AOP 076+080+081+082) (AOP 075)	36
10.5.1.	<i>Osnovna tablica</i>	36
10.6.	DEPOZITI, JAMČEVNI POLOZI I POTRAŽIVANJA OD RADNIKA TE ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I OSTALO (AOP 084+087+088+089+095) (AOP 083)	37
10.6.1.	<i>Osnovna tablica</i>	37
10.7.	POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE (AOP 134 DO 137+140-141) (AOP 133)	37
10.7.1.	<i>Osnovna tablica</i>	37
10.8.	RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA (AOP 143+144) (AOP 142)	38

10.8.1.	<i>Osnovna tablica</i>	38
10.9.	OBVEZE ZA RASHODE (AOP 148+156+164+168+169+170) (AOP 147)	38
10.9.1.	<i>Osnovna tablica</i>	38
10.10.	OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE (AOP 183+186-189) (AOP 182)	38
10.10.1.	<i>Osnovna tablica</i>	38
10.10.2.	<i>Osnovna tablica sa prometom</i>	39
10.11.	ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA I PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA (AOP 191+192) (AOP 190)	39
10.11.1.	<i>Osnovna tablica</i>	39
10.11.2.	<i>Osnovna tablica sa prometom</i>	39
10.12.	VLASTITI IZVORI (AOP 196+199-200) (AOP 195)	40
10.12.1.	<i>Osnovna tablica</i>	40
10.12.2.	<i>Osnovna tablica sa prometom</i>	40
11.	BILJEŠKE UZ STAVKE OBRASCA PR-RAS-NPF ZA 2018. GODINU	40
11.1.	PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA (AOP 004)	40
11.1.1.	<i>Osnovna tablica</i>	40
11.2.	PRIHODI OD IMOVINE (AOP 012+021) (AOP 011)	41
11.2.1.	<i>Osnovna tablica</i>	41
11.3.	PRIHODI OD DONACIJA (AOP 025+030+033+036+037) (AOP 024)	41
11.3.1.	<i>Osnovna tablica</i>	41
11.4.	OSTALI PRIHODI (AOP 041+044+045) (AOP 040).....	42
11.4.1.	<i>Osnovna tablica</i>	42
11.5.	RASHODI ZA RADNIKE (AOP 056+061+062) (AOP 055).....	42
11.5.1.	<i>Osnovna tablica</i>	42
11.6.	MATERIJALNI RASHODI (AOP 068+072+077+082+087+097+102) (AOP 067)	43
11.6.1.	<i>Osnovna tablica</i>	43
11.7.	RASHODI AMORTIZACIJE (AOP 108)	44
11.7.1.	<i>Osnovna tablica</i>	44
11.8.	FINANCIJSKI RASHODI (AOP 110+111+115) (AOP 109).....	44
11.8.1.	<i>Osnovna tablica</i>	44
11.9.	DONACIJE (AOP 121+125) (AOP 120).....	45
11.9.1.	<i>Osnovna tablica</i>	45
11.10.	OSTALI RASHODI (AOP 135+136+137+138) (AOP 134)	45
11.10.1.	<i>Osnovna tablica</i>	45
11.11.	REZULTAT RAZDOBLJA.....	45
11.11.1.	<i>Osnovna tablica</i>	45

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

UPRAVNOM VIJEĆU I OSNIVAČU

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije **Lučka uprava Šibenik – Šibenik** (Subjekt) za 2018. godinu, koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2018. godine, na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima. Izvještaji su prikazani na su nastavku.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - *Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje*. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije **Lučka uprava Šibenik – Šibenik** za 2018. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Isticanje pitanja

Ukazujemo na točku 9.1. i 9.2. u kojoj su prikazani sažeta bilanca i izvještaj o prihodima i rashodima Subjekta. Iako prikaz ovih izvještaja ne omogućava jasan prikaz likvidnosti činjenica je da su obveze za rashode (AOP 146) koje predstavljaju tekuće obveze uz tekuće obveze za kredite značajno veće od financijske imovine (AOP 074) Subjekta koje predstavljaju tekuću imovinu. Isto tako u točki 7. se navodi da je u svrhu financiranja otplate kredita te plaćanja obveza prema dobavljačima u dijelu koji se odnosi na osiguranje domaćeg učešća u investicijama sklopljen ugovor o donaciji sa Ministarstvom mora, prometa i infrastrukture za 2019. godinu u iznosu od 6.300.000 kn.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije **Lučka uprava Šibenik – Šibenik** za godinu završenu 31. prosinca 2018. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon.

HLB Inženjerski biro d.o.o.

Strossmayerova 11

51000 Rijeka

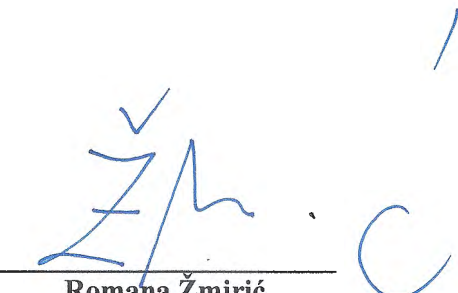
Hrvatska

Rijeka, 24. svibanj 2019.

U ime i za HLB Inženjerski biro d.o.o.



Kristina Krivičić Ugrin
Predsjednik uprave



Romana Žmirić
Član uprave i Ovlašteni revizor

 **INŽENJERSKI BIRO**
d.o.o.
Strossmayerova 11, Rijeka

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI USTANOVE LUČKA UPRAVA ŠIBENIK ZA 2018. GODINU

Izjava o odgovornosti za priložene financijske izvještaje

Temeljem Zakona o financijskom poslovanju neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14) (u daljem tekstu Zakon) te Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine 1/15) (Pravilnik 1) i Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (Narodne novine 31/15) (Pravilnik 2) (zajedno Pravilnici), zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova te je dužan osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s odredbama Zakona i navedenih pravilnika temeljeno na načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju pozicija.

Financijske izvještaje sukladno Zakonu i Pravilnicima čine:

- **Bilanca za neprofitne organizacije na dan 31.12.2018. godine,**
- **Izvještaj o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija za razdoblje 01.01.2018. – 31.12.2018. godine,**
- **Bilješke uz financijske izvještaje.**

Ove financijske izvještaje koji obuhvaćaju stranice od 1 – 46. odobrio je zakonski zastupnik na dan 22. veljače 2019. godine i potpisani su od strane:



Mr.sc. Čedo Petrina kap.dug.plov.
ravnatelj

Lučka Uprava Šibenik
Vladimira Nazora 53
Šibenik

Bilanca za neprofitne organizacije na 31.12.2018. godine

LUČKA UPRAVA ŠIBENIK - ŠIBENIK

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2018.

Naziv obveznika: **LUČKA UPRAVA ŠIBENIK**

Poštanski broj: **22000**

Mjesto: **ŠIBENIK**

Adresa sjedišta: **VLADIMIRA NAZORA 53**

Račun (IBAN): **HR5723400091110838741**

RNO broj: **0045012**

Šifra djelatnosti: **5222**

Uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom

Matični broj: **01961063**

Šifra grada/općine: **444**

Grad/općina: **ŠIBENIK**

OIB: **98609040957**

Oznaka razdoblja: **2018-12**

Šifra županije: **15**

Izno
si u
kuna
ma
bez
lipa

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Račun iz rač. plana	OPIS	AO P	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	125.198.047	121.973.137	97,4
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	123.490.862	120.112.475	97,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	27.612.130	27.612.130	100,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	27.612.130	27.612.130	100,0
0111	Zemljište	005	27.612.130	27.612.130	100,0
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	716.821	716.821	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	14.819	14.819	100,0
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015	702.002	702.002	100,0
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-

LUČKA UPRAVA ŠIBENIK - ŠIBENIK

019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	716.821	716.821	100,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	93.737.583	89.721.533	95,7
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	214.670.297	214.867.721	100,1
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	124.557.944	124.557.944	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	90.112.353	90.309.777	100,2
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	24.070.782	24.088.436	100,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	491.116	495.254	100,8
0222	Komunikacijska oprema	025	11.634	15.593	134,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	113.732	123.289	108,4
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	23.454.300	23.454.300	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	325.900	325.900	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	325.900	325.900	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	63.624	63.624	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	63.624	63.624	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	145.393.020	149.624.148	102,9
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	50.113	57.318	114,4
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	50.113	57.318	114,4
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	2.141.149	2.778.812	129,8
051	Građevinski objekti u pripremi	056	2.141.149	2.778.812	129,8
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-

LUČKA UPRAVA ŠIBENIK - ŠIBENIK

054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.707.185	1.860.662	109,0
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	989.700	1.157.234	116,9
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	985.794	1.156.030	117,3
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	985.794	1.156.030	117,3
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	3.906	1.204	30,8
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	12.000	0	0,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	12.000	0	0,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	12.000		0,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-

LUČKA UPRAVA ŠIBENIK - ŠIBENIK

13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	522.990	703.428	134,5
161	Potraživanja od kupaca	134	448.682	629.120	140,2
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	866.929	866.929	100,0
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	792.621	792.621	100,0

LUČKA UPRAVA ŠIBENIK - ŠIBENIK

19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	182.495	0	0,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	182.495		0,0
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	125.198.047	121.973.137	97,4
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	79.553.541	78.791.107	99,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.045.821	1.132.046	108,2
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	152.336	125.667	82,5
2411	Obveze za plaće – neto	149	87.913	73.758	83,9
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	16.071	12.021	74,8
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	25.996	21.445	82,5
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	22.356	18.443	82,5
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	893.485	1.006.379	112,6
2421	Naknade troškova radnicima	157	2.264	2.312	102,1
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	28.999	19.459	67,1
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	862.222	984.608	114,2
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	0	-
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	40.708.113	34.829.254	85,6

LUČKA UPRAVA ŠIBENIK - ŠIBENIK

261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	40.708.113	34.829.254	85,6
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	40.708.113	34.829.254	85,6
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	37.799.607	42.829.807	113,3
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	33.797	29.472	87,2
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	37.765.810	42.800.335	113,3
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	37.765.810	42.800.335	113,3
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	45.644.506	43.182.030	94,6
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	42.038.546	40.195.905	95,6
511	Vlastiti izvori	197	42.038.546	40.195.905	95,6
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	3.605.960	2.986.125	82,8
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: mr.sc. Čedo Petrina, kap.dug.plov.
 Datum: 22.02.2019.
 Osoba za kontakt: Barbara Cukrov Čvrljak, dipl.oec.
 Telefon: 200-309
 Telefax: 200-362
 Adresa e-pošte: barbara@portauthority-sibenik.hr



Izvještaj o prihodima i rashodima neprofitne organizacije za 2018. godinu

Vrsta posla 708

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Naziv obveznika: LUČKA UPRAVA ŠIBENIK

Poštanski broj: 22000 Mjesto: ŠIBENIK

Adresa sjedišta: VLADIMIRA NAZORA 53

Račun (IBAN): HR5723400091110838741 RNO broj: 0045012

Šifra djelatnosti: 5222 Uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom Matični broj: 01961063

Šifra grada/općine: 444 Grad/općina: ŠIBENIK OIB: 98609040957

Oznaka razdoblja: 2018-12

Šifra županije: 15

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Iznosi u
kunama
bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	7.445.315	7.070.870	95,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	4.881.261	4.988.896	102,2
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	4.881.261	4.988.896	102,2
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	343.614	594.970	173,2
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	312.959	551.055	176,1
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	243	31	12,8
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	2.256	1.522	67,5
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	310.460	549.502	177,0
3416	Prihodi od dividendi	018			-

LUČKA UPRAVA ŠIBENIK - ŠIBENIK

3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	30.655	43.915	143,3
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	30.655	43.915	143,3
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	1.509.440	1.487.004	98,5
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.417.331	1.397.377	98,6
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	1.417.331	1.397.377	98,6
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	92.109	89.627	97,3
3551	Ostali prihodi od donacija	038	92.109	89.627	97,3
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	711.000	0	0,0
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	711.000		0,0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	0	0	-
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048			-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	8.776.503	7.690.705	87,6
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.517.285	1.703.309	112,3
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.002.330	1.045.678	104,3
4111	Plaće za redovan rad	057	1.002.330	1.045.678	104,3
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	48.981	171.391	349,9
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	465.974	486.240	104,3

LUČKA UPRAVA ŠIBENIK - ŠIBENIK

4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	194.156	202.600	104,3
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	21.294	22.221	104,4
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	250.524	261.419	104,3
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	2.934.091	3.200.179	109,1
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	94.881	89.265	94,1
4211	Službena putovanja	069	57.053	48.509	85,0
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	31.448	31.832	101,2
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	6.380	8.924	139,9
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	321.778	308.940	96,0
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	312.628	297.063	95,0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	9.150	11.877	129,8
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	15.076	67.645	448,7
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	15.076	67.645	448,7
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	2.278.817	2.453.607	107,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	36.251	39.273	108,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	8.445	47.242	559,4
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	22.395	43.664	195,0
4254	Komunalne usluge	091	301.835	353.623	117,2
4255	Zakupnine i najamnine	092	168.750	171.150	101,4
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	54.438	95.449	175,3
4258	Računalne usluge	095	15.763	14.645	92,9
4259	Ostale usluge	096	1.670.940	1.688.561	101,1
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	115.397	157.980	136,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	43.965	54.254	123,4
4262	Materijal i sirovine	099	4.288	30.760	717,4
4263	Energija	100	48.237	53.242	110,4
4264	Sitan inventar i auto gume	101	18.907	19.724	104,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	108.142	122.742	113,5
4291	Premije osiguranja	103	11.350	11.687	103,0
4292	Reprezentacija	104	10.250	23.717	231,4
4293	Članarine	105	85.409	87.262	102,2
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	1.133	76	6,7
43	Rashodi amortizacije	108	2.409.913	2.390.358	99,2

LUČKA UPRAVA ŠIBENIK - ŠIBENIK

44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	546.402	380.291	69,6
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	483.600	306.406	63,4
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	483.513	306.406	63,4
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	87		0,0
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	62.802	73.885	117,6
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	21.541	17.201	79,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	41.219	56.684	137,5
4433	Zatezne kamate	118	42		0,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do124)	121	0	0	-
4511	Tekuće donacije	122			-
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	1.368.812	16.568	1,2
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	1.368.812	16.568	1,2
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	1.368.812		0,0
4622	Otpisana potraživanja	136		601	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138		15.967	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	8.776.503	7.690.705	87,6
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	0	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	1.331.188	619.835	46,6
5221	Višak prihoda – preneseni	151	4.937.147	3.605.959	73,0
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	3.605.959	2.986.124	82,8

LUČKA UPRAVA ŠIBENIK - ŠIBENIK

11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	364.942	989.700	271,2
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	29.229.435	28.220.270	96,5
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	28.604.677	28.052.735	98,1
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	989.700	1.157.235	116,9
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	7	7	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	7	7	100,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164	2.840.712	854.612	30,1
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
	Opis stavke	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	2.840.726	854.626	30,1

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski
zastupnik:

mr.sc. Čedo Petrina, kap.dug.plov.

Datum:

22.02.2019.

Osoba za kontakt:

Barbara Cukrov Čvrliak, dipl.oec.

Telefon:

200-309

Telefax:

200-362

Adresa e-pošte:

barbara@portauthority-sibenik.hr



Bilješke uz financijske izvještaje za 2018. godinu

1. OPĆI PODACI O USTANOVI

1.1. PODACI IZ UPISNIH REGISTARA

Lučka uprava Šibenik kao pravna osoba upisana je u sljedećim registrima.

1.1.1. Podaci iz sudskog registra

U sudskom registru upisani su sljedeći podaci o poslovnom subjektu:

Nadležni sud: Trgovački sud u Šibeniku
Naziv: Lučka uprava Šibenik
Sjedište: Vladimira Nazora 53, Šibenik
MBS: 100004751
OIB: 98609040957
Pravni oblik: ustanova
Osnivač: Vlada RH
Osoba ovlaštena za zastupanje: Marijan Petković, vd ravnatelj

1.1.2. Podaci iz registra neprofitnih organizacija (RNO)

U registru neprofitnih organizacija upisani su sljedeći podaci:

RNO broj: 0045012
Datum upisa u rno: 09.04.2009.
Datum zadnje promjene: 06.05.2014.
Matični broj ustanove: 01961063
Šifra djelatnosti 5222

1.2. ZAKONSKI OKVIR I DEFINICIJA USTANOVE

1.2.1. Zakonski okvir

Ustanova je utemeljena na Odluci Vlade RH o osnivanju Lučke uprave Šibenik (NN broj 42/96), a njezino ustrojstvo i djelatnost je utvrđeno odredbama Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama (NN broj 158/03, 100/04, 141/06, 123/11, 56/16) i Statutom Lučke uprave Šibenik.

1.2.2. Definicija ustanove

Na temelju naprijed navedenih zakonskih akata, ustanova je definirana kao neprofitna pravna osoba koja je osnovana radi upravljanja, gradnje i korištenja luke Šibenik kao luke otvorene za javni promet koja je od osobitog (međunarodnog) gospodarskog interesa za Republiku Hrvatsku.

U daljem tekstu kao sinonim za ustanovu Lučka uprava Šibenik, koristit će se i izrazi Lučka uprava, Ustanova ili subjekt.

1.3. OSNIVANJE I SJEDIŠTE

Ustanova je osnovana dana 23. svibnja 1996. godine, a sjedište je u Gradu Šibenik, Vladimira Nazora 53.

1.4. DJELATNOST USTANOVE

1.4.1. Djelatnosti ustanove prema temeljnom Zakonu – nepoduzetničke djelatnosti

Sukladno Zakonu o pomorskom dobru i morskim lukama u svezi odredbi Statuta Lučke uprave Šibenik, Ustanova obavlja sljedeće djelatnosti za koje je registrirana u sudskom registru:

1. briga o gradnji, održavanju, upravljanju, zaštiti i unapređenju pomorskog dobra koje predstavlja lučko područje;
2. gradnja i održavanje lučke podgradnje, koja se financira iz proračuna osnivača lučke uprave;
3. stručni nadzor nad gradnjom, održavanjem, upravljanjem i zaštitom lučkog područja (lučke podgradnje i nadgradnje);
4. osiguravanje trajnog i nesmetanog obavljanja lučkog prometa, tehničko-tehnološkog jedinstva i sigurnost plovidbe;
5. osiguravanje pružanja usluga od općeg interesa ili za koje ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata;
6. usklađivanje i nadziranje rada ovlaštenika koncesije koji obavljaju gospodarsku djelatnost na lučkom području;
7. donošenje odluke o osnivanju i upravljanju slobodnom zonom na lučkom području, sukladno s propisima koji uređuju slobodne zone;
8. drugi poslovi utvrđeni Zakonom.

Ustanova svoju registriranu djelatnost obavlja na pomorskom dobru. Temeljem Zakona o morskim lukama pomorskim dobrom upravlja Lučka uprava Šibenik. Lučka uprava je i davatelj koncesije na pomorskom dobru. U točki 5. Uredbe o osnivanju Lučke uprave Šibenik se navodi da Lučka uprava daje koncesiju na postojećim objektima lučke podgradnje (infrastrukture) i lučke nadgradnje (suprastrukture) dok se u točki 10. navodi da **Lučka uprava stječe pravo uporabe i korištenja na objektima navedenim u popisu podgradnje i nadgradnje iz točke 5. Uredbe te da ta sredstva ne čine imovinu Lučke uprave.**

Uredbom o osnivanju Lučke uprave Šibenik u članku 14. se navodi da Lučka uprava odgovara za svoje obveze cijelom svojom imovinom, a Republika Hrvatska odgovara solidarno i neograničeno za obveze Lučke uprave.

Sukladno članku 15. Uredbe, dobit koju u poslovanju ostvari Lučka uprava, koristi se isključivo za izgradnju i održavanje objekata lučke podgradnje (infrastrukture) i lučke nadgradnje (suprastrukture).

1.5. UPRAVLJAČKA TIJELA USTANOVE

Sukladno Zakonu o pomorskom dobru i morskim lukama u svezi odredbi Statuta Lučke uprave Šibenik, tijela koja upravljaju ustanovom su Upravno vijeće (A) i ravnatelj (B).

A) U 2018. godini Upravno vijeće činili su:

- *Lidija Bralić, predsjednik*
- *Toni Ban, član*
- *Ante Mijalić*
- *Branka Badžim*
- *Paško Đelalija, član*
- *Igor Radić, član*

B) Ravnatelj: Čedo Petrina od 01.12.2017.

1.6. POREZNI STATUS USTANOVE

1.6.1. Porez na dodanu vrijednost (PDV)

Lučka uprava Šibenik nije porezni obveznik Zakona o porezu na dodanu vrijednost .

Porez na dobit (PD)

Lučka uprava Šibenik temeljem Zakona o porezu na dobit nije obveznik ovoga poreza. Odredbama istog ukoliko bi obavljala gospodarsku djelatnost kojom bi se narušavalo tržišno natjecanje Porezna uprava RH može rješenjem utvrditi obvezu obračuna poreza na dobit samo za takvu djelatnost.

1.7. BROJ ZAPOSLENIKA USTANOVE

Na dan 31.12.2018. godine Ustanova je zapošljavala 7 radnika (u prethodnoj godini: 31.12.2017. - 8 radnika).

2. ZAKONSKI OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

2.1. OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Zakonski okvir financijskog izvještavanja neprofitnih organizacija je:

- Zakon o računovodstvu neprofitnih organizacija (u daljem tekstu Zakon) (NN 121/14)
- Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (u daljem tekstu Pravilnik 1 ili Pravilnici) (NN 1/15)
- Pravilnik o izvještavanju u neprofitnim računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (U daljem tekstu Pravilnik 2 ili Pravilnici) (NN 31/15)

3. VALUTA IZVJEŠTAVANJA, KORIŠTENE VALUTE I TEČAJ ZA PRERAČUNAVANJE

Ovi financijski izvještaji iskazani su u kunama bez zaokruživanja (bez lipa) osim gdje je to drukčije istaknuto u izvještaju.

Tijekom poslovanja Ustanova je koristila ili koristi sljedeće valute sa tečajem za preračunavanje (srednji tečaj HNB) na 31.12. tekuće godine kako je navedeno u tablici:

Naziv i oznaka valute	Tečaj na dan 31.12. tekuće godine
1 EUR	7,417575
1 USD	6,469192

4. RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Prema okviru izvještavanja osnovna računovodstvena načela su načela, točnosti, istinitosti i pouzdanosti pojedinačnog iskazivanja stavki. Informacija u financijskom izvještaju je pouzdana kad u njoj nema značajne pogreške i pristranosti, odnosno kad vjerno odražava ono što predstavlja. Načelo pojedinačnog iskazivanja pozicija znači osiguravanje prikazivanja podataka pojedinačno po vrstama prihoda, rashoda, kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Neprofitna organizacija dužna je prikupljati podatke i sastavljati knjigovodstvene isprave, voditi poslovne knjige te sastavljati financijske izvještaje na način kojim se omogućava provjera poslovnih događaja, utvrđivanje financijskog položaja i poslovanja neprofitne organizacije, poštujući pri tome temeljna načela urednog knjigovodstva.

Pomoćne knjige jesu analitičke knjigovodstvene evidencije poslovnih događaja koji su u glavnoj knjizi iskazani sintetički i druge pomoćne evidencije o stanju i promjenama imovine i obveza za potrebe nadzora i praćenja poslovanja.

Neprofitna organizacija koja je obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva obvezno vodi sljedeće pomoćne knjige:

1. knjigu dugotrajne nefinancijske imovine – po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana)
2. knjigu kratkotrajne nefinancijske imovine (zaliha materijala, proizvoda i robe) – po vrsti, količini i vrijednosti
3. knjigu financijske imovine i obveza, i to: potraživanja i obveza (po subjektima, računima, pojedinačnim iznosima, rokovima dospelosti, zateznim kamatama i dr.), primljenih i izdanih vrijednosnih papira i drugih financijskih instrumenata (po vrstama, subjektima, pojedinačnim vrijednostima, dospelosti, stanjima), potraživanja i obveza po osnovi primljenih zajmova i kredita te danih zajmova (po vrstama, subjektima, pojedinačnim vrijednostima, dospelosti, stanjima i obračunatim kamatama)
4. knjigu (dnevnik) blagajni (kunska, devizna, porto i druge) i
5. evidenciju putnih naloga i korištenja službenih vozila.

Osim pomoćnih knjiga iz stavka 2. ovoga članka, neprofitna organizacija vodi i posebne pomoćne evidencije:

1. evidenciju danih i primljenih jamstava i garancija
2. knjigu ulaznih računa
3. knjigu izlaznih računa te
4. ostale pomoćne evidencije prema posebnim propisima i svojim potrebama.

Ustanova za razdoblje od 01.01.2018. g. - 31.12.2018. godine vodi knjigovodstvo po načelu dvojnog knjigovodstva.

Financijski izvještaji sastavljaju se i podnose na razini pravne osobe s uključenim podacima o poslovanju njenih organizacijskih dijelova. Ukoliko postoje organizacijski dijelovi koji zahtijevaju konsolidirani pristup isti se posebno izrađuju i označavaju kao konsolidirani financijski izvještaji.

Financijski izvještaji neprofitne organizacije prikazuju stvarno ostvarenje stavki planiranih u financijskom planu na kraju obračunskog/izvještajnog/planskog razdoblja koji se poklapa sa kalendarskom godinom. Naime, sukladno Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola i financijskog planiranja, prihodi i rashodi se planiraju na razini skupina iz računskog plana (dvije znamenke) i također sukladno prihvaćenom načelu nastanka događaja.

5. RAČUNOVODSTVENA PRAVILA DEFINIRANA ZAKONOM

Osnovna računovodstvena pravila proistječu iz odredbi Zakona i pratećih propisa (Pravilnika) te definiranja pojedinih stavki kroz pojašnjenja zadanog računskog plana neprofitne organizacije kojeg su sve neprofitne organizacije obvezne primjenjivati. Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

U daljem navodimo osnovna pravila po skupinama stavki financijskih izvještaja.

5.1. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE IMOVINE

5.1.1 Opće odredbe

Imovina jesu resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti. Po vrsti i funkciji imovina se dijeli na neproizvedenu i proizvedenu te financijsku i nefinancijsku imovinu, a po vijeku trajanja na dugotrajnu i kratkotrajnu. Kod dugotrajne imovine vijek upotrebe je duži od jedne godine i duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

Početno se iskazuju po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

5.1.2 Neproizvedena dugotrajna imovina

Neproizvedena dugotrajna imovina, sastoji se od materijalne i nematerijalne imovine.

Materijalna imovina iz prethodnog stavka obuhvaća prirodna bogatstva nad kojim neprofitna organizacija ima pravo vlasništva. Građevinski objekti koji se grade u svrhu poboljšanja kvalitete, povećanja produktivnosti zemljišta ili sprječavanja erozije i drugih oblika uništavanja evidentiraju se kao povećanje vrijednosti zemljišta.

Nematerijalna imovina obuhvaća: patente, koncesije, licence te uz ostala slična prava i goodwill.

5.1.3 Dugotrajna (neproizvedena i proizvedena) nefinancijska materijalna imovina

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500,00 kuna može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Trošak nabave (nabavnu vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

Iznimno vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se.

Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Neprofitna organizacija revalorizira dugotrajnu imovinu primjenom koeficijenta porasta cijena proizvođača industrijskih proizvoda ako je inflacija mjerena istim koeficijentom u prethodne tri godine kumulativno veća od 30 %.

Učinak revalorizacije dugotrajne imovine pripisuje se vlastitim izvorima.

Ministar financija pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu propisuje stope amortizacije prema skupinama dugotrajne imovine i procijenjenom korisnom vijeku upotrebe dugotrajne imovine i iste razvrstavalju i amortiziraju prema stopama danim u slijedećoj tablici sukladno definiranom vijeku trajanja pojedine dugotrajne imovine.

5.1.3.1. Proizvedena materijalna dugotrajna imovina

Proizvedena dugotrajna imovina, sastoji se od: građevinskih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti, višegodišnjih nasada i osnovnog stada i nematerijalne proizvedene imovine. Zgrade i ostali građevinski objekti iskazuju se odvojeno od zemljišta na kojem su smješteni. Ako nije moguće odvojiti vrijednost objekta od vrijednosti zemljišta tada se čitav iznos evidentira na imovini koja ima veću vrijednost.

5.1.3.2. Proizvedena nematerijalna dugotrajna imovina

Nematerijalna proizvedena imovina sastoji se od: ulaganja u računalne programe, umjetnička, literarna i znanstvena djela i slično.

Ulaganja u računalne programe obuhvaćaju troškove kupnje ili nastale vlastite troškove izrade i razvoja programa.

5.1.3.3. Amortizacijske stope za proizvedenu materijalnu i nematerijalnu imovinu

Red. Br.	Naziv sredstva ili skupine sredstava	Vijek trajanja	Godišnja stopa (%)
I	GRAĐEVINSKI OBJEKTI		
1.	stambeni i poslovni objekti		
	od betona, metala, kamena i opeke	80	1,25
	od drveta i ostalog materijala	20	5
2.	ceste, željeznice i slični građevinski objekti	25	4
3.	ostali građevinski objekti	20	5
	II POSTROJENJA I OPREMA		
1.	Uredska oprema i namještaj		
	računala i računalna oprema	4	25
	uredski namještaj	8	12,5
	ostala uredska oprema	5	20
2.	Komunikacijska oprema		
	komunikacijski uređaji	5	20
	pokretni komunikacijski uređaji	2	50
3.	Oprema za održavanje i zaštitu	5	20
4.	Medicinska i laboratorijska oprema	5	20
5.	Instrumenti, uređaji i strojevi	8	12,5
	precizni i optički instrumenti	5	20
	mjerni i kontrolni uređaji:		
	- mehanički	8	12,5
	- elektronički	5	20
6.	Sportska i glazbena oprema	5	20

Red. Br.	Naziv sredstva ili skupine sredstava	Vijek trajanja	Godišnja stopa (%)
7.	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	5	20
	III PRIJEVOZNA SREDSTVA		
1.	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	8	12,5
	osobni automobili i vozila hitne pomoći	5	20
VI	NEMATERIJALNA PROIZVEDENA IMOVINA		
2.	Ulaganja u računalne programe	4	25
3.	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	4	25
VII	NEPROIZVEDENA NEMATERIJALNA IMOVINA		
	patenti, koncesije, licence, pravo korištenja tuđih sredstava, višegodišnji zakup i slično	prema trajanju iz ugovora	

5.1.4 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti

Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti jesu predmeti koje se izlažu sa ciljem pružanja usluga stanovništvu. Kada se navedeni predmeti čuvaju pohranjeni i ne koriste u procesu pružanja usluga evidentiraju se kao pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti.

5.1.5 Sitni inventar

Sitni inventar, sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. Sitni inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kuna može pratiti izdvojeno od dugotrajne imovine.

Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu ili kalkulatивно razmjerno trošenju.

Sitni inventar u upotrebi zadržava se u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

5.1.6 Nefinancijska imovina u pripremi

Nefinancijska imovina u pripremi, sadrži ulaganja u tijeku izrade ili nabave proizvedene dugotrajne imovine.

Ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, povećava kapacitet, mijenja namjena ili znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva nefinancijske imovine kao npr. ulaganja u obnovu, rekonstrukciju ili povećanje nefinancijske imovine koja ne moraju biti uvjetovana stanjem imovine evidentiraju se kao povećanje vrijednosti imovine na kojoj je ulaganje izvršeno.

5.1.7 Kratkotrajna nefinancijska imovina

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Glede troška nabave vrijede odredbe za dugotrajnu nefinancijsku imovinu.

5.1.8 Novac

Novac u banci i blagajni, obuhvaća: novac u banci, novac u blagajni, izdvojena novčana sredstva te novac i vrijednosnice u blagajni. Izdvojena novčana sredstva jesu sredstva izdvojena na poseban račun radi osiguranja plaćanja na temelju izdanih čekova, trezorskih zapisa, mjenica, akreditiva, obveznica i slično.

5.1.9 Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo sadrži: depozite u bankama i ostalim financijskim institucijama, jamčevne pologe, potraživanja od radnika, potraživanja za više plaćene poreze i doprinose te ostala potraživanja.

Depoziti su oblik potraživanja na temelju pologa novca kod depozitara – banke i ostalih financijskih institucija.

Jamčevni polozi su jamčevine, odnosno kaucije dane kao osiguranje izvršenja ugovorne obveze.

5.1.10 Zajmovi

Zajmovi, obuhvaća dane zajmove klasificirane prema primateljima i to: građanima i kućanstvima, pravnim osobama koje obavljaju poduzetničku djelatnost i ostalim subjektima.

5.1.11 Potraživanja za prihode poslovanja

Potraživanja za prihode poslovanja, sadrži potraživanja: od kupaca, za članarine i članske doprinose, za prihode po posebnim propisima, za prihode od imovine te ostala nespomenuta potraživanja.

5.1.12 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja), sadrži: unaprijed plaćene rashode koji se ne odnose na izvještajno razdoblje i prihode koji pripadaju određenom obračunskom razdoblju, ali u tom razdoblju nije dospjela njihova naplata ili nisu mogli biti izdani računi.

5.3. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE OBVEZA

5.2.1. Opće odredbe

Obveze jesu neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa. Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

5.2.2. Obveze za rashode

Obveze za rashode, sadrži obveze koje se u trenutku nastanka priznaju kao rashod na računima razreda 4 – Rashodi, a to su obveze za: radnike, materijalne rashode, financijske rashode, prikupljena sredstva pomoći, kazne i naknade šteta te ostale tekuće obveze.

Obveze za prikupljena sredstva pomoći (područjima pogođenim prirodnim katastrofama, skupinama stanovništva s posebnim potrebama, institucijama za nabavu medicinske opreme i slično) evidentiraju se u trenutku primitka novca ili druge vrste imovine. Kada neprofitna organizacija prikupljena sredstva pomoći proslijedi krajnjim korisnicima priznaju se rashodi za danu donaciju i prihodi od donacija.

Obveze za kamate po izdanim vrijednosnim papirima iskazuju se na računima obveza za rashode poslovanja.

Obveze za kamate po primljenim kreditima i zajmovima evidentiraju se na računima obveza za rashod poslovanja.

5.2.3. Obveze za kredite i zajmove

Obveze za kredite i zajmove, obuhvaća obveze koje neprofitna organizacija ima za primljene kredite i zajmove.

5.2.4. Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja), sadrži: rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

5.3. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE PRIHODA

5.3.1. Opće odredbe

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog **načela nastanka događaja**.

Računovodstveno načelo nastanka događaja **znači da se: recipročni prihodi** (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati; **nerecipročni prihodi** (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje; **donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa** (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti); **donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira** priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

5.3.2. Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (recipročni)

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, obuhvaća prihode koje neprofitna organizacija ostvari od kupaca prodajom roba i/ili pružanjem usluga.

5.3.3. Prihodi po posebnim propisima (nerecipročni)

Prihodi po posebnim propisima, obuhvaća prihode po posebnim propisima iz proračuna i iz ostalih izvora. Prihodi po posebnim propisima **iz proračuna** jesu prihodi koje neprofitna organizacija ostvaruje u skladu sa zakonima i drugim propisima iz državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Prihodi po posebnim propisima **iz ostalih izvora** jesu prihodi koje neprofitna organizacija ostvaruje u skladu sa zakonima i drugim propisima od pravnih i/ili fizičkih osoba.

5.3.4. Prihodi od imovine (recipročni)

Prihodi od imovine, obuhvaća prihode od financijske i prihode od nefinancijske imovine.

Prihodi **od financijske imovine** jesu: kamate (za dane kredite i zajmove, po vrijednosnim papirima, na oročena sredstva i depozite po viđenju, zatezne kamate), pozitivne tečajne razlike, dividende, dobit trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija.

Prihodi **od nefinancijske imovine** jesu: prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine te ostali prihodi od nefinancijske imovine.

5.3.5. Prihodi od donacija (nerecipročni)

Prihodi od donacija, obuhvaćaju novac i drugu imovinu koju, bez obveze vraćanja ili protučinidbe, neprofitna organizacija dobije iz državnog proračuna, proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, od inozemnih vlada i međunarodnih institucija, od trgovačkih društava i drugih pravnih osoba te od građana i kućanstava.

5.3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi, sadrži prihode od naknade šteta i refundacija te prihode od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine. Unutar ove skupine evidentira se otpis obveza i naplaćena otpisana potraživanja.

Prodaja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine evidentira se zaduženjem odgovarajućeg računa potraživanja od kupaca u skupini 16 i odobrenjem računa prihoda od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u skupini 36. Istovremeno se odobrava račun prodane dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u razredu 0 i zadužuju: odgovarajući račun ispravka vrijednosti imovine u razredu 0 i račun rashoda za prodanu dugotrajnu nematerijalnu i materijalnu imovinu – neotpisana vrijednost u skupini 46 (bruto načelo).

5.4. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE RASHODA

5.4.1. Opće odredbe

Rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog **načela nastanka događaja** što znači da se: rashodi **priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju**, rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje i troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

Rashod je umanj enje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

5.4.2. Rashodi za radnike

Rashodi za radnike, sadrži: plaće (u bruto iznosu), ostale rashode za radnike: bonus za uspješan rad, nagrade (jubilarne nagrade, prigodne godišnje nagrade, posebne nagrade i slično), darove (radnicima, djeci radnika i slično), otpremnine, naknade za bolest (za bolovanje duže od 90 dana), invalidnost i smrtni slučaj te – doprinose na plaće.

Plaće su naknade koje poslodavac isplaćuje radnicima za obavljeni rad. Plaće za redovan rad obuhvaćaju plaće te naknade plaća: za bolovanja, godišnji odmor, plaćene izostanke i ostale naknade plaća (njega djeteta, vojna vježba i slično). Plaće u naravi jesu dobra i usluge određene novčane vrijednosti koje neprofitna organizacija daje radnicima za obavljeni rad, a oni ih koriste u slobodno vrijeme i za zadovoljavanje vlastitih potreba.

5.4.3. Materijalni rashodi

Materijalni rashodi, obuhvaćaju troškove **korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti**.

Naknade troškova radnicima, uključuju rashode za službena putovanja, rashode za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život te rashode za stručno usavršavanje radnika.

Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, uključuju naknade za rad i davanja uz naknade za rad (porezi, doprinosi i sl.), naknade za službena putovanja te ostale naknade.

Tekuće i investicijsko održavanje, podrazumijeva kontinuirane aktivnosti kojima se imovina održava ili vraća u funkcionalno stanje, kao što su: servisiranje uređaja i opreme, uređenje unutarnjih i vanjskih zidova, popravci i zamjena dotrajalih dijelova, periodični remont i postrojenja i opreme i slično.

5.4.4. Rashodi amortizacije

Rashodi amortizacije, obuhvaćaju trošak nabave dugotrajne imovine koja se amortizira u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije. Amortizacija se počinje obračunavati od prvog idućeg mjeseca nakon mjeseca u kojem je imovina predana u uporabu po propisanim amortizacijskim stopama.

5.4.5. Financijski rashodi i tečajne razlike

Financijski rashodi, obuhvaćaju rashode za kamate – za izdane vrijednosne papire i za primljene kredite i zajmove, rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i efekte primjene valutne klauzule, zatezne kamate te ostale nespomenute financijske rashode.

Tečajna razlika nastaje **isključivo u transakcijama u stranoj valuti uslijed promjene u valutnom tečaju između datuma transakcije i datuma podmirenja stavki** proizašlih iz transakcije ili datuma usklađenja vrijednosti novčanih sredstava izraženih u stranoj valuti. Pozitivna tečajna razlika evidentira se kao prihod, a negativna kao rashod.

Zatezne kamate se iskazuju odvojeno od vrijednosti transakcija temeljem kojih su nastale.

5.4.6. Ostali rashodi

Ostali rashodi, sadrži: kazne, penale i naknade štete, neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine, otpisana potraživanja, rashode za ostala porezna davanja te ostale nespomenute rashode.

5.5. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE VLASTITIH IZVORA

5.5.1. Opće odredbe

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza. Sadrži vlastite izvore i promjene u vrijednosti imovine (revalorizacija) te kumulirani i tekući manjak/višak prihoda.

5.5.2. Vlastiti izvori

Vlastiti izvori sadrže: **Vlastiti izvori i Rezultat poslovanja.**

5.5.3. Promjene u vrijednosti (revalorizacija)

Promjene u vrijednosti (revalorizacija) jesu događaji koji utječu na razliku između imovine i obveza, a nisu rezultat aktivnosti odnosno transakcija. Učinci revalorizacije evidentiraju se na odgovarajućim računima imovine i obveza, a u korist ili na teret revalorizacijske rezerve.

5.5.4. Višak/ manjak prihoda

Na stavkama viška/ manjka prihoda iskazuje se kumulirani i tekući rezultat neprofitne organizacije.

5.6. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE REZULTATA POSLOVANJA

Na kraju izvještajnog **razdoblja rezultat** se utvrđuje tako da se za ukupan iznos rashoda odobravaju računi rasporeda rashoda u skupini 49 i zadužuju računi obračuna prihoda i rashoda skupine 52. Za ukupnu svotu prihoda zadužuju se računi rasporeda prihoda u skupini 39 i odobravaju računi obračuna prihoda i rashoda skupine 52.

Ako je potražna strana na računu obračuna prihoda i rashoda skupine 52 veća od dugovne za utvrđenu razliku zadužuje se račun obračuna prihoda i rashoda poslovanja i odobrava odgovarajući **račun viška prihoda** u skupini 52.

Ako je dugovna strana na računu obračuna prihoda i rashoda skupine 52 veća od potražne za utvrđenu razliku odobrava se račun obračuna prihoda i rashoda i zadužuje **račun manjka prihoda** u skupini 52. Stanja utvrđena na osnovnim računima podskupine 522 i iskazana u financijskim izvještajima za poslovnu godinu raspodjeljuju se u sljedećoj poslovnoj godini u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata.

5.7. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE IZVANBILANČNIH STAVKI

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji. Izvanbilančni zapisi, sadrže stavke koje su vezane, ali nisu uključene u bilančne kategorije, i to: tuđa materijalna imovina, prava i vrijednosni papiri.

6. OSTALA PRIMJENJENA PRAVILA ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

6.2. OPĆE ODREDBE - NAČELA

6.2.1. Načelo obračunanih rashoda i prihoda

U iskazivanju prihoda i rashoda osim ako nije drukčije navedeno u Računovodstvenim pravilima, neprofitna organizacija sve prihode i rashode koji nisu realizirani (samo obračunani) ne evidentira na tim stavkama nego zbog realnosti bilančnih stavki iste prikazuje na odgođenim/obračunanim prihodima i rashodima. Na taj način isti ne utječu na rezultat razdoblja

6.3. ISPRAVCI KOJI SE ODOSE NA PRETHODNA RAZDOBLJA

Pogreške koje se odnose na prošla razdoblja za koje se već izdani financijski izvještaji, a utvrđene su u izvještajnom razdoblju ispravljaju se na način da se ukupni efekti posebno prikažu unutar bilješki, a krajnji efekt ukoliko postoji se iskaže kao korekcija početnog stanja unutar vlastitih izvora.

6.4. TEČAJNE RAZLIKE POTRAŽIVANJA I OBVEZA

Sukladno Računovodstvenim pravilima definiranim zakonom tečajne razlike se ne iskazuju za stavke potraživanja i obveze izraženih u inozemnoj valuti na dan izvještavanja. U cilju realnog prikaza stanja potraživanja i obveza Ustanova utvrđuje i tečajne razlike proistekle iz ovog usklađivanja te efekte iskazuje na stavkama prihoda i rashoda.

6.5. ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NEFINANCIJSKE IMOVINE AKTIVIRANE DO 31.12.2007. GODINE

Ispravak vrijednosti nefinancijske imovine aktivirane do 31. prosinca 2007. godine obavlja se i dalje tako da se za iznos ispravaka umanjuju imovina i izvori financiranja. Ispravak vrijednosti za imovinu nabavljenu i aktiviranu u 2008. godini i dalje u vidu amortizacije tereti troškove poslovanja tekuće godine prema vijeku trajanja.

6.6. ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Prijedlog za otpis daje se na Upravno vijeće. Ono donosi Odluku o otpisu. U knjigama se potraživanja otpisuju s datumom donošenja Odluke.

6.7. DONACIJE DRŽAVE ZA OTPLATU RATA KREDITA

Donacije države za otplatu rata kredita subjekt iskazuje kao odgođeni prihod sučeljavajući iste sa budućim troškovima amortizacije tretirajući iste kao povećanje učešća u financiranju imovine.

7. PREGLED UGOVORNIH ODNOSA I SLIČNO KOJI, UZ ISPUNJENJE ODREĐENIH UVJETA, MOGU POSTATI OBVEZA ILI IMOVINA (DANA KREDITNA PISMA, HIPOTEKE, SPOROVI NA SUDU KOJI SU U TIJEKU)

Lučka Uprava je u 2018. godini sa Ministarstvom mora, prometa i infrastrukture Vlade RH potpisala ugovor o potpori za realizaciju Zajma EBRD-a te plaćanja obveza prema dobavljačima u dijelu koji se odnosi na osiguranje domaćeg učešća u investicijama koje se financiraju iz Zajma EBRD-a. Prvotno predviđeni iznos potpore od 9.500.000 kn izmijenjen je kroz Dodatak I i Dodatak II ugovoru pa je krajnje predviđeni iznos potpore za 2018. godinu dogovoren u iznosu od 7.014.250 kn od kojeg iznosa se za otplatu anuiteta kredita predviđa 5.670.000 kn.

Isto tako 16. siječnja 2019. godine sklopljen je novi ugovor sa Ministarstvom mora, prometa i infrastrukture Vlade RH kojim se ugovara nova potpora za 2019. godinu u iznosu od 6.300.000 kn.

Osim ovoga Lučka uprava nema ugovornih i sličnih odnosa koji bi uz ispunjenje određenih uvjeta postali ili obveza ili imovina.

8. PREGLED STANJA I ROKOVA DOSPIJEĆA DUGOROČNIH I KRATKOROČNIH KREDITA

8.1. KREDIT EBRD bb.39749 na 10.000.000,00 EUR potpisan 15.05.2010.

1. Vrijednost zajma:	10.000.000,00 EUR
2. Rok vraćanja:	22 polugodišnje rate, prva dospjela 15.05.2014. a zadnja dospjeva 15.05.2025.
3. Kamata:	Varijabilna kamatna stopa (šestomjesečni EURIBOR+ +1,00 % kamatna marža)
4. Način vraćanja i dospijeće:	Šestomjesečni anuiteti s dospijećem na dan 15. svibnja i 15. studenog (prvi anuitet dospio 15.05.2014.g., a posljednji dospjeva 15. 05. 2025.g.)
5. Iskorišteno zajma:	8.130.282,28 EUR
6. Neotplaćena glavnica na dan 31.12.2018.:	4.695.504 EUR

9. SAŽETI PRIKAZ BILANCE I IZVJEŠTAJA O PRIHODIMA I RASHODIMA

Uvodno su prikazani službeni, zakonski obrasci Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima. Budući Zakonom i pratećim pravilnicima nije predviđeno skraćeno prezentiranje samo stavki koje su evidentirane kod subjekta izvještavanja to se u ovoj bilješci radi jasnijeg prikaza prikazuju sažeti obrasci bilance i izvještaja o prihodima i rashodima na način da se prikažu samo zbirne stavke iz službenih obrazaca i to onih na kojima postoje salda odnosno transakcije.

Detalji ovih zbirnih prikaza se prikazuju u daljnjim bilješkama.

9.1. BILANCA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	125.198.048	121.937.137	97,4
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	123.490.863	120.112.475	97,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	27.612.130	27.612.130	100,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	93.737.583	89.721.533	95,7
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	2.141.149	2.778.812	129,8
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.707.185	1.860.662	109,0
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	989.700	1.157.234	116,9
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	12.000	0	0,0
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	522.990	703.428	134,5
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	182.495	0	0,0
OBVEZE					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	125.198.047	121.973.137	97,4
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	79.553.541	78.791.107	99,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.045.821	1.132.046	108,2
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	40.708.113	34.829.254	85,6
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	37.799.607	42.829.807	113,3
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	45.644.506	43.182.030	94,6
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	42.038.546	40.195.905	95,6
5221	Višak prihoda	199	3.605.960	2.986.125	82,8

9.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	7.445.315	7.070.870	95,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	4.881.261	4.988.896	102,2
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	343.614	594.970	173,2
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	1.509.440	1.487.004	98,5
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	711.000	0	0,0
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	8.776.503	7.690.705	87,6
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.517.285	1.703.309	112,3
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	2.934.091	3.200.179	109,1
43	Rashodi amortizacije	108	2.409.913	2.390.358	99,2
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	546.402	380.291	69,6
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	1.368.812	16.568	1,2
	MANJAK PRIHODA (AOP 148+001)	150	1.331.188	619.835	46,6

10. BILJEŠKE UZ STAVKE OBRASCA BIL-NPF

10.1. NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 004+008-017) (AOP 003)

10.1.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Zemljište	005	27.612.130	27.612.130	100,0
Licence	011	14.819	14.819	100,0
Izdaci za razvoj	015	702.002	702.002	100,0
Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	(716.821)	(716.821)	100,0
UKUPNO		27.612.130	27.612.130	

10.1.2. Osnovna tablica sa prometom

NAZIV STAVKE	AOP	1.1.tekuće god.	Povećanje	Smanjenje	31.12. tekuće god.
Zemljište	005	27.612.130			27.612.130
Licence	011	14.819			14.819
Izdaci za razvoj	015	702.002			702.002
Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	(716.821)			(716.821)
UKUPNO		27.612.130			27.612.130

10.2. PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 019+023+031+034+039+042-046) (AOP 018)

10.2.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Poslovni objekti	021	124.557.944	124.557.944	100,0
Ostali građevinski objekti	022	90.112.353	90.309.777	100,2
Uredska oprema i namještaj	024	491.116	495.254	100,8
Komunikacijska oprema	025	11.634	15.593	134,0
Oprema za održavanje i zaštitu	026	113.732	123.289	108,4
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	23.454.300	23.454.300	100,0
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	325.900	325.900	100,0
Ulaganja u računalne programe	043	63.624	63.624	100,0
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	(145.393.020)	(149.624.148)	102,9
UKUPNO		93.737.583	89.721.533	

10.2.1.1. *Pojašnjenja*

Najznačajnije povećanje u 2018. godini odnosi se na nabavku bokobrana u iznosu 198.650 kn.

10.2.2. Osnovna tablica sa prometom

NAZIV STAVKE	AOP	1.1.tekuće god.	Povećanje	Smanjenje	31.12. tekuće god.
Poslovni objekti	021	124.557.944			124.557.944
Ostali građevinski objekti	022	90.112.353	198.650	1.226	90.309.777
Uredska oprema i namještaj	024	491.116	4.784	646	495.254
Komunikacijska oprema	025	11.634	3.959		15.593
Oprema za održavanje i zaštitu	026	113.732	9.557		123.289
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	23.454.300			23.454.300
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	325.900			325.900
Ulaganja u računalne programe	043	63.624			63.624
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	(145.393.020)	(4.232.999)	1.871	(149.624.148)
UKUPNO		93.737.583			89.721.533

10.3. SITNI INVENTAR (AOP 052+053-054) (051)

10.3.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Sitni inventar u uporabi	053	50.113	57.318	114,4
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	(50.113)	(57.318)	114,4
UKUPNO		0	0	

10.3.1.1. Pojašnjenja

Došlo je do povećanja nabavne vrijednosti sitnog inventara zbog kupnje novih predmeta čija nabavna vrijednost sukladno računovodstvenim pravilima ne prelazi 3.500 kn, koji je odmah također sukladno računovodstvenim pravilima i otpisan.

10.4. NEFINANCIJSKA IMOVINA U PRIPREMI (AOP 056 DO 059+062+063) (055)

10.4.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Građevinski objekti u pripremi	056	2.141.149	2.778.812	129,8
UKUPNO		2.141.149	2.778.812	

10.4.1.1. Pojašnjenja

Na kontu građevinskih objekata u pripremi su projekt zgrade terminala 1.306.912 kn, projekt obale Dobrika-Rogač 1.411.429 kn, projekt sustava odvodnje 33.456 kn i željezničke infrastrukture 27.014 kn.

U 2018. godini izvršeno je povećanje na poziciji projekta zgrade terminala u iznosu od 637.663 kn.

10.5. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI (AOP 076+080+081+082) (AOP 075)

10.5.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	985.794	1.156.030	117,3
Novac u blagajni	081	3.906	1.204	30,8
UKUPNO		989.700	1.157.234	

10.5.1.1. Pojašnjenja

Novac na računima se sastoji od 55.375 kn te 1.073.59 kn denominirano u EUR i 27.061 kn denominirano u USD.

10.6. DEPOZITI, JAMČEVNI POLOZI I POTRAŽIVANJA OD RADNIKA TE ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I OSTALO (AOP 084+087+088+089+095) (AOP 083)

10.6.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Potraživanja za predujmove	098	12.000	0	-
UKUPNO		12.000	0	-

10.7. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE (AOP 134 DO 137+140-141) (AOP 133)

10.7.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Potraživanja od kupaca	134	448.682	629.120	140,2
Ostala nespomenuta potraživanja	140	866.929	866.929	100,0
Ispravak vrijednosti potraživanja	141	(792.621)	(792.621)	100,0
UKUPNO		522.990	703.428	

10.7.1.1. Pojašnjenja

Ostala nespomenuta potraživanja u iznosu 866.929 kn odnose se na potraživanja od društva Konstruktor inženjering d.d. za povrat više uplaćenih sredstava. Iznos je smanjen za 30% otpisa ukupnog potraživanja prema Rješenju o predstečajnoj nagodbi Trgovačkog suda u Splitu.

Dodatno Upravno vijeće Lučke uprave Šibenik donijelo je Odluku o ispravku vrijednosti potraživanja od Konstruktor inženjering d.d. budući da je nad istim podnesen zahtjev za otvaranje stečaja te je upitno naplaćivanje potraživanja. Na taj način u bilanci se iskazuje kratkoročno realno naplativa potraživanja.

10.8. RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA (AOP 143+144) (AOP 142)

10.8.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Nedospjela naplata prihoda	144	182.495	0	-
UKUPNO		182.495	0	-

10.9. OBVEZE ZA RASHODE (AOP 148+156+164+168+169+170) (AOP 147)

10.9.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Obveze za plaće – neto	149	87.913	73.758	83,9
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	16.071	12.021	74,8
Obveze za doprinose iz plaća	153	25.996	21.445	82,5
Obveze za doprinose na plaće	154	22.356	18.443	82,5
Naknade troškova radnicima	157	2.264	2.312	102,1
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	28.999	19.459	67,1
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	862.222	984.608	114,2
UKUPNO		1.045.821	1.132.046	

10.9.1.1. Pojašnjenja

Obveze za plaće sa pretećim porezima i doprinosima su smanjene zbog smanjenja broja zaposlenih sa 8 na 7 zaposlenika.

10.10. OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE (AOP 183+186-189) (AOP 182)

10.15.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Obveze za kredite iz inozemstva	185	40.708.113	34.829.254	85,6
UKUPNO		40.708.113	34.829.254	

10.15.2. Osnovna tablica sa prometom

NAZIV STAVKE	AOP	1.1.tekuće god.	Povećanje	Smanjenje	31.12. tekuće god.
Obveze za kredite iz inozemstva	185	40.708.113		5.878.859	34.829.254
UKUPNO		40.708.113			34.829.254

10.15.2.1. Pojašnjenja

U tijeku godine plaćene su dvije rate u iznosu od 5.339.990 kn a ostatak smanjenja u iznosu od 538.869 kn odnosi se na pozitivnu tečajnu razliku na 31.12.2018.

10.11. ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA I PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA (AOP 191+192) (AOP 190)

10.11.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Odgođeno plaćanje rashoda	191	33.797	29.472	87,2
Odgođeno priznavanje prihoda	194	37.765.810	42.800.335	113,3
UKUPNO		37.799.607	42.829.807	

10.11.2. Osnovna tablica sa prometom

NAZIV STAVKE	AOP	1.1.tekuće god.	Povećanje	Smanjenje	31.12. tekuće god.
Odgođeno plaćanje rashoda	191	33.797	29.472	33.797	29.472
Odgođeno priznavanje prihoda	194	37.765.810	6.227.390	1.192.865	42.800.335
UKUPNO		37.799.607			42.829.807

10.11.2.1. Pojašnjenja

Odgođeno priznavanje prihoda povećano je za:

- primljene donacije iz Proračuna RH za glavnici EBRD-a u iznosu 5.355.515 kn,
- primljene kapitalne donacije za novi projekt zgrade pomorsko-putničkog terminala u iznosu 637.663 kn i
- primljene kapitalne donacije za nabavu bokobrana 234.213 kn.

Smanjenje odgođenog priznavanja prihoda se odnosi na obračunanu amortizaciju za Gat Vrulje koji je stavljen u upotrebu sa knjiženim prihodima, bilješka 11.3.

10.12. VLASTITI IZVORI (AOP 196+199-200) (AOP 195)

10.12.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Vlastiti izvori	196	42.038.546	40.195.905	95,6
Višak prihoda	199	3.605.960	2.986.125	82,8
UKUPNO		45.644.506	43.182.030	

10.12.2. Osnovna tablica sa prometom

NAZIV STAVKE	AOP	1.1.tekuće god.	Povećanje	Smanjenje	31.12. tekuće god.
Vlastiti izvori	196	42.038.546		1.842.641	40.195.905
Višak prihoda	199	3.605.960	(619.835)		2.986.125
UKUPNO		45.644.506			43.182.030

10.12.2.1. *Pojasnjenja*

Vlastiti izvori su smanjeni za iznos otpisane imovine koja je nabavljena prije 01.01.2008. godine i za iznos amortizacije iste imovine.

Višak prihoda smanjen je za manjak prihoda tekućeg razdoblja od 619.835 kn.

11. BILJEŠKE UZ STAVKE OBRASCA PR-RAS-NPF ZA 2018. GODINU

U Bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima sukladno odredbama Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu (NN 31/15) dodatno se pojašnjavaju razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Značajnijim odstupanjima se smatra odstupanje u postotku većem od 10% prema podacima iz Izvještaja o prihodima i rashodima te ukoliko su u apsolutnom razlike veće od 100.000 kn.

11.1. PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA (AOP 004)

11.1.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Prihodi od pružanja usluga	004	4.881.261	4.988.896	102,2
UKUPNO OSTVARENO		4.881.261	4.988.896	

11.1.1.1. *Pojasnjenja*

U tablici u nastavku, prikazana je realizacija prometa na području luke Šibenik po vrsti prihoda u 2017. i 2018. godini.

VRSTA PROMETA	2017.	2018.	Indeks 2018/17
1. Upotreba obale	2.892.808	2.885.996	99,8
2. Koncesije	1.506.941	1.682.403	111,6
3. Ležarina	12.885	46.173	358,3
4. Sidrište	214.122	210.160	98,1
5. Struja	0	0	-
6. Voda	77.381	100.046	129,3
7. Prihodi od izdavanja dozvola	165.625	64.118	38,7
8. Pristojba za otkaz rezervacije	11.499	0	-
UKUPNO	4.881.261	4.988.896	

Ostvarena sredstva pripadaju u cijelosti lučkoj upravi na čijem se području ubiru i namjenjana su isključivo za: izgradnju i održavanje lučke podgradnje i nadgradnje, opremanje luke opremom za zaštitu mora od onečišćenja s brodova, održavanje dubine u luci i na sidrištu luke i troškove poslovanja lučke uprave.

11.2. PRIHODI OD IMOVINE (AOP 012+021) (AOP 011)

11.2.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	243	31	12,8
Prihodi od zateznih kamata	016	2.256	1.522	67,5
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	310.460	549.502	177,0
Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	30.655	43.915	143,3
UKUPNO OSTVARENO		343.614	594.970	

11.3. PRIHODI OD DONACIJA (AOP 025+030+033+036+037) (AOP 024)

11.3.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	1.417.331	1.397.377	98,6

LUČKA UPRAVA ŠIBENIK - ŠIBENIK

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Ostali prihodi od donacija	038	92.106	89.627	97,3
UKUPNO OSTVARENO		1.509.440	1.487.004	

11.3.1.1. Pojašnjenja

U sljedećoj tablici prikazuju se preraspoređena sredstva Državnog proračuna RH za 2018. godinu po aktivnostima i računima te realizirano u tekućoj godini:

STAVKE PRORAČUNA RH	Plan za 2018. g.	Smanjenje za 2018.g.	Ostvareno
2.Aktivnost A 810 019			
Potpore Lučkoj upravi Šibenik za realizaciju zajma EBRD – Projekt modernizacije lučke infrastrukture luke Šibenik			
381 – Tekuće donacije	7.500.000	-1.850.346	5.649.654
382 – Kapitalne donacije	2.000.000	-1.128.125	871.875
UKUPNO RASPOREĐENA SREDSTVA	9.500.000	-2.978.471	6.521.529

11.4. OSTALI PRIHODI (AOP 041+044+045) (AOP 040)

11.4.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	711.000	0	-
UKUPNO OSTVARENO		711.000	0	

11.5. RASHODI ZA RADNIKE (AOP 056+061+062) (AOP 055)

11.5.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Plaće za redovan rad	057	1.002.330	1.045.678	104,3

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Ostali rashodi za radnike	061	48.981	171.391	349,9
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	194.156	202.600	104,3
Doprinosi za zapošljavanje	064	21.294	22.221	104,4
Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	250.524	261.419	104,3
UKUPNO OSTVARENO		1.517.285	1.703.309	

11.5.1.1. Pojašnjenja

Najveća promjena iskazana je na kontu ostalih rashoda za radnike, a odnose se na regres za godišnji, uskrnicu, božićnicu, dar za djecu, jubilarne nagrade i isplaćene otpremnine.

11.6. MATERIJALNI RASHODI (AOP 068+072+077+082+087+097+102) (AOP 067)

11.6.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Službena putovanja	069	57.053	48.509	85,0
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	31.448	31.832	101,2
Stručno usavršavanje radnika	071	6.380	8.924	139,9
Naknade za obavljanje aktivnosti	073	312.628	297.063	95,0
Naknade za troškova službenih putovanja	074	9.150	11.877	129,8
Naknade za obavljanje aktivnosti	083	15.076	67.645	448,7
Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	36.251	39.273	108,3
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	8.445	47.242	559,4
Usluge promidžbe i informiranja	090	22.395	43.664	195,0
Komunalne usluge	091	301.835	353.623	117,2
Zakupnine i najamnine	092	168.750	171.150	101,4
Intelektualne i osobne usluge	094	54.438	95.449	175,3
Računalne usluge	095	15.763	14.645	92,9
Ostale usluge	096	1.670.940	1.688.561	101,1
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	43.965	54.254	123,4
Materijal i sirovine	099	4.288	30.760	717,4
Energija	100	48.237	53.242	110,4
Sitan inventar i auto gume	101	18.907	19.724	104,3
Premije osiguranja	103	11.350	11.687	103,0
Reprezentacija	104	10.250	23.717	231,4
Članarine	105	85.409	87.262	102,2

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	1.133	76	6,7
UKUPNO OSTVARENO		2.934.091	3.200.179	

11.6.1.1. Pojašnjenja

U ukupnom iznosu materijalni rashodi za 2018. su uvećani za 39% u odnosu na one ukupne rashode u 2017. godini. Veće promjene bilježe se na pozicijama: naknade za obavljanje aktivnosti, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, intelektualne usluge.

11.7. RASHODI AMORTIZACIJE (AOP 108)

11.7.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Rashodi amortizacije	108	2.409.913	2.390.358	99,2
UKUPNO OSTVARENO		2.409.913	2.390.358	99,2

11.7.1.1. Pojašnjenja

Rashodi amortizacije ostali su na razini prošlogodišnjih.

11.8. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 110+111+115) (AOP 109)

11.8.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	483.513	306.406	63,4
Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	87	0	-
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	21.541	17.201	79,9
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	41.219	56.684	137,5
Zatezne kamate	118	42	0	-
UKUPNO OSTVARENO		546.402	380.291	

11.9. DONACIJE (AOP 121+125) (AOP 120)

11.9.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Tekuće donacije	120	0	0	-
UKUPNO OSTVARENO		0	0	-

11.9.1.1. Pojašnjenja

Lučka uprava u 2018. godini nije davala donacije zbog negativnog poslovnog rezultata u 2017. godini.

11.10. OSTALI RASHODI (AOP 135+136+137+138) (AOP 134)

11.10.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	1.368.812	0	-
Otpisana potraživanja	136	0	601	-
Ostali nespomenuti rashodi	138	0	15.967	-
UKUPNO OSTVARENO		1.368.812	16.568	

11.10.1.1. Pojašnjenja

Ostali nespomenuti rashodi odnose se na povrat sredstava Luci Šibenik d.d. po zapisniku od strane Carinske uprave.

11.11. REZULTAT RAZDOBLJA

11.11.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2017.	2018.	Promjena u %
VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	0	0	-
MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	1.331.188	619.835	46,6

11.11.1.1. Pojašnjenja

Lučka uprava Šibenik je u 2018. godini ostvarila manjak prihoda koji iznosi 619.835 kn.

U Šibeniku, 22. veljače 2019.

Lučka Uprava Šibenik
Vladimira Nazora 53
Šibenik



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Čedo Petrina".

mr.sc. Čedo Petrina kap.dug.plov.
ravnatelj

